

**Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej
Gminy Biały Bór na lata 2019 - 2036**

1. Dotyczy dochodów lat 2019- 2036 wykazanych w poz. 1

Objaśnienia:

Prognozy dochodów dokonano przy następujących założeniach:

- w dochodach ogółem dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe, w tym na dochody ze sprzedaży mienia.

W dochodach bieżących prognozowano w podziale na kategorie:

- podatki i opłaty lokalne (wyszczególniając podatki: od nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilno-prawnych, od spadków i darowizn, wpływy z karty podatkowej oraz opłaty: skarbowe, targowe, za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, eksploatacyjna, za zarząd i użytkowanie wieczyste oraz pozostałe podatki i opłaty)
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (wyszczególniając: udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT)
- subwencje z budżetu państwa (wyszczególniając subwencje: oświatową, wyrównawczą, równoważącą)
- dotacje (wyszczególniając dotacje: na zadania zlecone, na zadania własne)
- pozostałe dochody bieżące (wyszczególniając m.in.: dochody z kar i grzywien, wpływy z usług i inne)

W dochodach majątkowych prognozowano w podziale na kategorie:

- dochody z majątku (wyszczególniając sprzedaż mienia);
- dotacje na inwestycje (wyszczególniając dofinansowanie ze środków unijnych, dofinansowanie z budżetu państwa).

Wszystkie wymienione kategorie wybrane zostały na podstawie paragrafów klasyfikacji budżetowej

Dochody bieżące i majątkowe na 2019 r. przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu. Zaplanowano większe dochody ze sprzedaży mienia, ponieważ gmina wydzieliła 14 nowych działek, które cieszą się dużym zainteresowaniem mieszkańców.

Na kolejne lata zaplanowano większe dochody, z uwagi na przewidywane większe wykonanie dochodów z podatków i opłat, w tym głównie z podatku od nieruchomości.

2. Dotyczy wydatków lat 2019 – 2036 wykazanych w poz. 2.

Objaśnienia:

Podobnie jak dochody, wydatki podzielono przy prognozowaniu na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia i poręczeń.

Wydatki w roku 2019 przyjęto zgodnie z założeniami projektu budżetu, w tym m.in. wydatki na obsługę długu zaplanowano w kwocie 462.000 zł, a na spłatę poręczeń nie planowa żadnej kwoty, ponieważ PWIK spłacił raty kredytów z 2019 roku i kilku kolejnych.

W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 3 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano 1 przedsięwzięcie zaplanowane do realizacji.

Zaplanowano mniejsze wydatki bieżące w związku ze zmniejszającymi się wydatkami na obsługę długu. Natomiast w latach, kiedy gmina musiała zaplanować wydatki na spłatę poręczeń, wydatki wzrosły.

Gmina Biały Bór udzieliła następujące poręczenia i gwarancje:

I. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr XII/82/07 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 27 września 2007r.

1. Kwota poręczenia: **3.256.853,60 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2021r. – 296.078,90 zł

II. Nazwa i siedziba pożyczkobiorcy:

Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Szczecinku – pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Uchwała Nr IV/32/11 Rady Miejskiej w Białym Borze z dnia 14 lutego 2011 rok.

1. Kwota poręczenia: **7.142.943,00 zł**
2. Harmonogram spłat potencjalnych zobowiązań z tytułu udzielonego poręczenia:

2029r.- 105.092,60 zł

2030- 2033r. po 327.523,64 zł;

2034r. – 327.524,44 zł

Wykazane poręczenia i gwarancje zostały udzielone przez Gminę Biały Bór w związku z realizacją Projektu wodno- kanalizacyjnego prowadzonego przez Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie i Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Szczecinku. Udzielone poręczenia nie są wymagalne.

3. Dotyczy wyniku budżetu lat 2019- 2036 wykazanych w poz. 3

Objaśnienia:

Pozycja wynik budżetu jest różnicą pomiędzy pozycjami 1 „Dochody”, a pozycją 2 „Wydatki ogółem”. Wynik w 2019 rok wynosi 423.928 zł.

4. Dotyczy przychodów roku 2019 wykazanych w poz. 4

Objaśnienia:

Nie planuje się zaciągać żadnych kredytów, czy pożyczek. Wprowadzono do planów kwotę 52.072 zł, z tytułu wolnych środków, które są wypracowane w 2017 roku.

5. Dotyczy rozchodów lat 2019- 2036 wykazanych w poz. 5.

Objaśnienia:

Wykazano w tej pozycji spłatę kredytu, pożyczek w rozbiu na poszczególne lata.

W 2019 roku planuje się rozchody na poziomie 476.000 zł, w tym spłata pożyczki z budżetu państwa w kwocie 450.000 zł, pożyczki w WFOŚiGW 26.000 zł.

6. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2019 wykazanego w poz. 6

Objaśnienia:

Zgodnie z przyjętymi założeniami do projektu budżetu na 2019 rok zadłużenie Gminy Biały Bór na koniec 2019 roku wyniesie 14.928.000 zł.

Wskaźnik zadłużenia wyniesie 3,69 %, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przy maksymalnym limicie 2,91%. Wskaźnik zadłużenia jest nie spełniony.

7. Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą wykazaną w poz. 10.

Objaśnienia:

Wypracowana w 2019 roku nadwyżka w wysokości 52.072 zł zostanie przeznaczona na spłatę rozchodów.

W kolejnych latach wypracowaną nadwyżkę przeznaczono także na pokrycie rat z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

8. Relacja art. 242 ustawy o finansach publicznych poz. 8

Objaśnienia:

Przy uchwalaniu budżetu musi być zachowana relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych tzn. wydatki bieżące muszą być niższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Analizując projekt budżetu gminy na 2019 rok i Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019-2036 należy stwierdzić, że relacja jest zachowana. W 2019 roku wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących o 679.845 zł.

Przewodniczący Rady
Szydywar
Włodzimierz Szydywar